

شركة ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة ليسيكو مصر
ع.م.م.

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ١٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٢٠٣ ٥١٨ ٠٠ ١١
فاكس: ٢٠٣ ٥١٨ ٠٠ ٢٩
www.lecico.com

نموذج تقرير مجلس الادارة السنوي المرفق بالقوائم المالية

(معد وفقا لاحكام المادة ٤٠ من قواعد القيد)

شركة ليسيكو مصر ش.م.م		اسم الشركة
البيانات الأساسية :		
غرض هذه الشركة : هو ١- صناعة وإنتاج وتجارة جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط للأرضيات والحوائط بأنواعها وكل ما تستلزمه هذه الصناعات من مكملات و البانيوهات والحنفيات والسيديلي والخلاطات وماكينات خزان طرد المياه وخلافه ٢- التأجير التمويلي . ٣- استخراج واستخلاص وتصنيع وإنتاج ومعالجة جميع الخامات والمواد الأولية والوسيلة التي تدخل في تصنيع وإنتاج جميع الصناعات المذكورة عاليه والتي تخدم أغراض هذه الصناعات مثل الفريت وقوالب الجبس وغيرها أو التي تكون لازمة لهذه الصناعات وما يستحدث منها .		غرض الشركة
١٩٨٢/٤/٢ ٥ خمسة جنيهات ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه ٨٥٤٢٨ ١٩٧٥/١١/١	تاريخ القيد بالبورصة القيمة الاسمية للسهم آخر راس مال مصدر رقم وتاريخ القيد بالسجل التجاري	٧٥ سبعون عاما رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه
		المدة المحددة للشركة القانون الخاضع له الشركة آخر راس مال مرخص به آخر راس مال مدفوع
علاقات المستثمرين :		
محمد علي محمد حسن طريق اسكندرية - القاهرة الزراعي القديم - خورشيد البحرية - المنتزة - الإسكندرية . ٠٣٥١٨٠٠٢٩ ارقام الفاكس		اسم مسئول الاتصال عنوان المركز الرئيسي ارقام التليفونات
www.lecico.com Lecico @lecico.com.eg		الموقع الالكتروني البريد الالكتروني مراقب الحسابات :
حاتم عبد المنعم منتصر ٢٠١٥/٠٣/٣١ ٢٠٠٧/٠١/٢٥ تاريخ قيده بالهيئة		اسم مراقب الحسابات تاريخ التعيين رقم القيد بالهيئة

معن

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ١٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠١١ ٢٠٣٥١٨
فاكس: ٠١١ ٢٠٣٥١٨

هيكل المساهمين و نسبة ملكية اعضاء مجلس الادارة :

عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	نسبتها	حملة ٥ % من اسهم الشركة فأكثر
٦.١٩٦٤٩	٧,٥٢	Coral Growth Investment Limited
١.١.٦٨٣٦	١٢,٦٣	Intage Holdings Limited
٧٩١٩٩٩٩	٩,٩	شركة العليان السعودية الإستثمارية
٩.٢٦٣٩٨	٩	Coronation Africa Frontiers Fund universal
٣٣.٧٢٨٨٢	٤١,٣٣	الإجمالي

م	ملكية اعضاء مجلس الادارة في اسهم الشركة	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	نسبة المساهمة
١	السيد / جليبرت نيقولا غرغور	٨٥٨٩٢١	١,٠٧٣٦٥
٢	السيد / طاهر جليبرت غرغور	٢٧٣٢٦١	٠,٣٤١٥٧
٣	السيد / ألان نيقولا غرغور	٢.٥٥٥٥٦	٠,٢٥٦٩
٤	السيد / توفيق نيقولا غرغور	٥٥٥٦	٠,٠٠٦٩٤
٥	السيد / جورج وهبة غريب	١٦٢٠٤	٠,٠٢٠٢٧
٦	السيد / عارف عبد الرحمن حقي	٥٥٥٦	٠,٠٠٦٩٤
٧	السيد / ايلي جوزيف بارودي	١.٥١٧	٠,٠١٣١٥
٨	السيد / بيرتي كارلو ليهتي	٥٥٥٦	٠,٠٠٦٩٤
٩	السيد / راينر سيغفريد سيمون	٥٥٥٦	٠,٠٠٦٩٤
١٠	السيد / محمد علي محمد حسن	٩٢٨	٠,٠٠١١٦
١١	السيد / محمد صالح يونس	لا يوجد	---
١٢	السيد / هاني محمد صلاح مري الدين	لا يوجد	---
	اجمالي ملكية اعضاء مجلس الادارة	١,٣٨٧,٦١١	١,٧٣٤٥١

اسهم الخزينة لدى الشركة وفقا لتاريخ الشراء	عدد الاسهم وفقا لآخر بيان اقصاحي سابق	النسبة %
لا توجد اسهم خزينة		
اجمالي اسهم الخزينة		

شركة لي سيكو مصر
ش.م.م

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ١٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٢٠٣ ٥١٨ ٠٠١١
فاكس: ٢٠٣ ٥١٨ ٠٠٢٩
www.lecico.com

آخر تشكيل لمجلس الإدارة :

الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل ان وجدت	الصفة
السيد / جليبيرت نيقولا غرغور	رئيس مجلس الإدارة	لا يوجد	تنفيذي
السيد / طاهر جليبيرت غرغور	عضو مجلس الإدارة المنتدب	لا يوجد	تنفيذي
السيد / ايلي جوزيف بارودي	عضو مجلس الإدارة	لا يوجد	غير تنفيذي
السيد / آلان نيقولا غرغور	عضو مجلس الإدارة	لا يوجد	غير تنفيذي
السيد / توفيق نيقولا غرغور	عضو مجلس الإدارة	لا يوجد	غير تنفيذي
السيد / عارف عبد الرحمن حقي	عضو مجلس الإدارة	لا يوجد	غير تنفيذي
السيد / جورج وهبة غريب	عضو مجلس الإدارة	لا يوجد	تنفيذي
السيد / بيرتي كارلو ليهتي	عضو مجلس الإدارة	لا يوجد	غير تنفيذي
السيد / محمد صالح يونس	عضو مجلس الإدارة	لا يوجد	غير تنفيذي
السيد / هاني صلاح محمد سري الدين	عضو مجلس الإدارة	لا يوجد	مستقل
السيد / راينر سيجفريد سيمون	عضو مجلس الإدارة	لا يوجد	مستقل
السيد / محمد علي محمد حسن	عضو مجلس الإدارة	لا يوجد	تنفيذي

اجتماعات مجلس الإدارة :

(عدد مرات إنعقاد اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام)

انعقد مجلس إدارة الشركة ٤ مرات خلال عام ٢٠١٥ .

شركة ليكيكو مصر
٢٠١٥

معنعا

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ١٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٢٠٣ ٥١٨ ٠٠١١
فاكس: ٢٠٣ ٥١٨ ٠٠٢٩
www.lecico.com

لجنة المراجعة :

آخر تشكيل للجنة المراجعة :

الاسم	جهة التمثيل
١- السيد / محمد صالح يونس	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي " رئيس "
٢- السيد / ألان نيقولا غرغور	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي " عضو "
٣- السيد / عارف عبدالرحمن حقي	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي " عضو "
٤- السيد ايلي جوزيف بارودي	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي " عضو "

بيان تخصصات اللجنة والمهام الموكلة لها :

- ١- فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة .
 - ٢- دراسة السياسات المحاسبية المطبقة في الشركة والتغيرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة .
 - ٣- فحص ومراجعة اليات وادوات المراجعة الداخلية وإجراءاتها وخططها ونتائجها ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها .
 - ٤- فحص الإجراءات التي تتبع في إعداد ومراجعة مايلي :-
 - القوائم المالية الدورية والسنوية
 - نشرات الاكتتاب والطرح العام والخاص للأوراق المالية
 - الموازنات التقديرية وخاصة قوائم الدخل التقديرية والتدفقات النقدية .
 - ٥- التأكد من تطبيق الأساليب الرقابية اللازمة للمحافظة على أصول الشركة وإجراء التقييم الدوري للإجراءات الإدارية للتأكد من الالتزام بالقواعد واعداد تقرير بذلك لمجلس الإدارة .
 - ٦- اقتراح تعيين مراقبي الحسابات وتحديد اتعابهم والنظر في الامور المتعلقة باقتالهم او استقالتهم بما لا يخالف احكام القانون .
- *** ولللمجلس الحق في تكليف اللجنة بأية أعمال أخرى

*** مع مراعاة تقديم تقارير شهرية لمجلس الإدارة تتضمن أية ملاحظات أو مقترحات أو توصيات اعمال اللجنة خلال العام :

عدد مرات انعقاد لجنة المراجعة	اربع مرات
هل تم عرض تقارير اللجنة علي مجلس ادارة الشركة ؟	نعم
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها ؟	لا
هل قام مجلس الادارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية ؟	في حالة وجود اية ملاحظات

رئيس لجنة ليبيكو مصر
٢٠٢٢

معنعا

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ١٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٢٠٣ ٥١٨ ٠٠١١
فاكس: ٢٠٣ ٥١٨ ٠٠٢٩
www.lecico.com

المخالفات و الاجراءات التي تتعلق بقانون سوق المال و قواعد القيد :

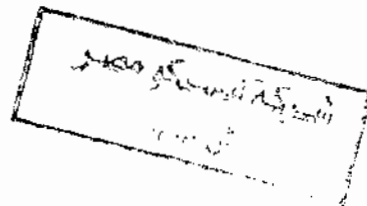
- (عرض ما اتخذ من اجراءات ضد الشركة أو أعضاء مجلس إدارتها أو مديريها من قبل الهيئة أو البورصة والتي تتعلق بمخالفات لقانون سوق المال ولائحته التنفيذية وقواعد القيد خلال العام مع بيان اسبابها و كيفية معالجتها و آليات تجنب تكرارها مستقبلا " ان وجدت ") .
- يوجد مخالفة صدر بها قرار الهيئة العامة للرقابة المالية بعد بحث وتحقيق ضد السيد / ألان نيقولا غرغور موضوعها التعامل على أسهم الشركة بالشراء خلال فترة الحظر .
 - و سبب المخالفة هي قيام شركة السمسرة بالتنفيذ خلال يوم العمل التالي لنشر البيانات الجوهرية وقد التبس عليها الأمر انه مرور يوم فقط وليس يوم عمل .
 - وقد قامت البورصة بفرض التزام مالي على الشركة قدره ١٥٠٠٠ جنيه قامت بسداده
 - كما تم عمل تحقيق لدى الهيئة العامة للرقابة المالية مع العضو المذكور بشأن الواقعة وأصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية قرار بتغريم السيد / الان نيقولا غرغور مبلغ ٥٥٠٠٠ جنيها وقد قام بسداده .
 - أما بخصوص آليات تجنب تكرارها فقد تم التنبيه مشددا على الجميع بضرورة الالتزام بعدم التنفيذ في فترات الحظر المنصوص عليها في القواعد وايضا عدم اعتماد اية نماذج تضم فترات محظور فيها التداول بالنسبة للأشخاص الذين تنص عليهم القواعد .

مساهمة الشركة خلال العام في تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة

- ١- تقديم يد العون والمساعدة للجمعيات الأهلية والجهات العاملة في تقديم المساعدات سواء بتقديم المعونات او الخبرات التي تحقق ذلك .
- ٢- اعادة اعمار وتشغيل دورات المياه العامة على نطاق حي المنتزة الذي يقع في دائرته مركز الشركة .
- ٣- تهيئة وتجديد بعض المدارس التي تقع في دائرة المصنع وامدادها بديسكات الدراسة .
- ٤- تشجير بعض المناطق المحيطة بالمصانع .
- ٥- عمل مظلات انتظار وقاية من حرارة الشمس .
- ٦- المساهمة في رفع القمامة والقائها في المقالب العامة .
- ٧- عمل الرحلات المختلفة للعاملين بالشركة .

بيان بتفاصيل التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة :-

- ١- عقد استشارات تسويقية وترويجية بالأسواق الخارجية مع السيد / راينر سيجفريد سيمون عضو مجلس الإدارة .



لجىسىكو

لىسىكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ١٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٢٠٣ ٥١٨ ٠٠ ١١
فاكس: ٢٠٣ ٥١٨ ٠٠ ٢٩
www.lecico.com

١. الحالة العامة للشركة ونتيجة الاعمال ومستقبلها:-

تعد الحالة العامة للشركة جيدة ونتيجة اعمالها مرضيه وتطمح الإدارة لبذل كثير من الجهد مستقبلا لتحقيق نتائج اكثر ايجابية .

٢. الارباح المقترحة التى ستوزع على المساهمين لن توزع ارباح هذا العام .

٣. الاقتراحات الخاصة بالتحويل للاحتياجات لاتوجد اي اقتراحات .

٤. الأنشطة الرئيسية الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة لها :- يعد النشاط الرئيسي للشركة وشركاتها التابعة هو صناعة الأدوات الصحية والسيراميك ، ولم يحدث تغيير فى ملكية الشركات التابعة خلال السنة .

٥. الغيبة الحالية للأصول - اذا كانت القيمة الدفترية مختلفة اختلافاً كبيراً عن السوق الحالية لايوجد اختلاف ملحوظ بين القيمة الدفترية والسوقية للأصول .

٦. نسبة حجم الاعمال وصافى الربح او الخسائر موزعة على مختلف النشاطات الرئيسية للشركة.

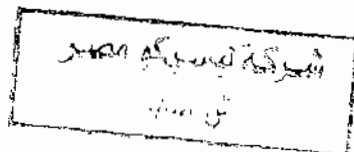
إجمالي المبيعات :- ٥٢٥,٥٠٢,٦٤٠ جنيه مصري .

صافى الربح :- ٣١,٠٢٢,٠٨٩ جنيه مصري .

٧. حجم التصدير :- ١٧٢,٦٦٢,٠٠٠ جنيه مصري .

٨. بيان بالتبرعات :- ٧٧٦٧١٨ جنيه مصري .

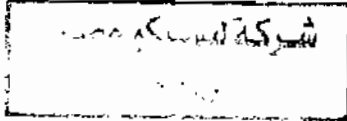
٩. بيان الاسهم والسندات التى تم اصدارها خلال السنة : لايوجد



Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ١٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: +٢٠٣ ٥١٨ ٠٠١١
فاكس: +٢٠٣ ٥١٨ ٠٠٢٩
www.lecico.com

ختم الشركة



الممثل القانوني للشركة

الاسم: طاهر جليبرت غرغور

التوقيع:

التاريخ: ١٦/٣/١٠

تقرير مجلس الإدارة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

حضرات السادة مساهمي شركة ليسيكو مصر

وقد علق السيد / جليبرت غرغور - رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي للمجموعة بقوله :
إن النتائج التي نعرضها من الصعب تقبلها فهي نتيجة تزايد الضعف الموسمي على مدار الربع الرابع و الضغط
الملاحظ بسبب تراكم العديد من العوامل السلبية التي واجهتها الشركة.
استمرار ضعف الطلب في جميع القطاعات نتيجة ضعف الاقتصاد اقترن بضعف الطلب في اسواقنا التصديرية و
بالتحديد في اسواق الشرق الاوسط و التي مزقتها الحرب مصحوبا بالزيادة الغير عادية في تكاليف الطاقة منذ منتصف
عام ٢٠١٤ و التي بلغ اجمالي الزيادة السنوية لتكاليف الطاقة ٢٠٠ مليون جنيه و مع هذا المبلغ الضخم و مع مرور
العام و ظروف السوق لم تتمكن من تمرير زيادة في الاسعار لمقابلة زيادة التكلفة بالكامل .

"كان هذا صعبا للغاية و لا سيما في ظل الاقتصاد المتدهور مما اثر على قطاع البلاط بالتحديد. فقد زادت الطاقة
الانتاجية في السوق المحلية بما يقرب من ٣٠% منذ عام ٢٠١٤. و خلال تلك الفترة انخفضت الاسواق التصديرية
للبلاط بسبب الحروب الاهلية التي شهدتها هذه الاسواق و لذلك وجب على السوق المحلي استيعاب طاقة كبيرة
مستحيلة من هذا الفائض. و بخلاف معظم المنافسين فقد قمنا بتخفيض الطاقة الانتاجية كمحاولة لحماية التدفقات
النقدية مع التوقع بان يستمر قطاع البلاط في الضغط على النشاط.

"ان الوضع افضل في قطاعي الادوات الصحية و الخلاطات. في تلك القطاعين لدينا ميزة تنافسية اقوى بكثير. لقد
شهدت الاسواق التصديرية بعض التراجع مع زيادة الجنيه المصري مقابل عملات اليورو و الجنيه الاسترليني و التي
لاتزال العملات التصديرية الاساسية لدينا. من الصعب فهمه في بيئة اقتصادية تعاني من نقص حاد في العملة الاجنبية
فان القيادة الاقتصادية مازالت تركز على ربط العملة بالدولار .

"لقد بدأنا في مراجعة كاملة لكافة النشاطات لاجاد المنافع الاقتصادية و عوامل القوة و تم تنفيذ بعض هذه العوامل في
هذه النشرة من خلال السيد العضو المنتدب. نحن لا نتوقع ان يكون عام ٢٠١٦ قوى و لكن نأمل بان الاستقرار
السياسي الذي ننعم به و التحفيز الاقتصادي يعود بمصر الى النمو خلال فترة من ١٢ الى ١٨ شهرا. نحن على ثقة
باتنا سوف نتغلب على الصعوبات الحالية بدعم من الادارة و الموظفين و الموزعين ."

وأضاف السيد / طاهر غرغور - عضو مجلس الإدارة المنتدب قائلاً : " لقد كان الربع الرابع يمثل تحديا كبيرا من اى
وقت مضى. التباطؤ في المبيعات الى شهادته في النصف الثاني من العام كان سريعا للغاية كذلك فقد في المبيعات -
مع التزام في الانخفاض في الانتاج - مما ادى الى خسارة تشغيلية للشركة .

"مما لا شك فيه اننا نواجه تحدى كبير في ٢٠١٦ مع أمل ضئيل في تحسن في ظروف الاسواق الصعبة في القريب
العاجل. نحن نتخذ بعض الاجراءات لزيادة المبيعات المحلية و التصديرية لمقابلة هذه البيئة السلبية .

"في الاسواق المحلية نعمل على اعادة تنظيم و تعزيز قوة المبيعات لدينا. فقد تم ادخال خطوط انتاج جديدة بقطاع
البلاط و ادخال موزعين جدد مع البدء في برنامج تحفيزي و دعم صغار التجار لدى موزعيننا.

"خلال الربع الرابع من العام قد تم تقديم حزمة من مقاسات بلاط بتقنية الطباعة الجديدة. تمثل هذه المقاسات الجديدة
٢٠% من اجمالي مبيعاتنا من البلاط مع العمل على التوسع في هذه الطاقة خلال موسم الصيف.

"في الربع الاول من عام ٢٠١٦ تم البدء في برنامج تحفيز صغار التجار و كذلك ادخال موزعين جدد.

"بحلول الربع الثاني من عام ٢٠١٦ سوف نفتتح مخزن توزيع بصعيد مصر لخدمة هذه الاسواق المستهدفة.

"نأمل بهذه المنتجات و الخدمات الجديدة ان تسمح لنا في الاستمرار على استعادة الحصة السوقية بمصر. و نحن نخطط لمتابعة هذه المبادرات التي اطلقت خلال عام ٢٠١٥ و اوائل عام ٢٠١٦ مع العروض الترويجية الاخرى من حيث المنتجات و الخدمات و التحفيز على مدار الشهور القادمة و بناءا عليه نحن نأمل في الاستمرار على استعادة الحصة السوقية و تحقيق افضل نتائج ممكنة في ظل هذه الظروف.

"في مجال التصدير قمنا باعادة تنظيم فريق العمل الخاص بافريقيا و منطقة الشرق الاوسط و بالفعل بدانا في استعادة تلك الاسواق. مازلنا نضغط من اجل زيادة حجم الاعمال في اوربا و التصنيع للخير و الذى نعول عليه امالنا هذا العام.

"و في الوقت نفسه نعمل على خفض التكاليف و المخزون السلعي مع تعجيل التحصيلات النقدية كمحاولة لتحقيق تنفق نقدي مرضى في ظل الانخفاض في مجمل الارباح. و يمكن رؤية النتائج الاولية لهذه المبادرات و الجهود في هذا الربع مقارنة عن نفس الفترة من العام السابق من حيث التحسن في رأس المال العامل و الانخفاض الهام في التكاليف غير الصناعية. هذه الجهود سوف تظل في عام ٢٠١٦ و سوف نعمل على المزيد من الانخفاض في التكاليف.

"سنستمر في اتخاذ اجراءات حاسمة في جميع الجبهات ردا على البيئة التشغيلية الصعبة التي نواجهها. على الرغم من ان المدى القريب سوف تظل هناك تحديات قوية للغاية فأننى على ثقة ان هذا سوف يبقينا اقوى كشركة و سوف يساعدنا على الاستفادة المثالية لمميزاتنا و نقاط قوتنا."

وفيما يلي ملخص لبعض نتائج أعمال شركة ليسكو مصر المجموعة عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

شهد عام ٢٠١٥ خسارة حادة مقارنة بتحقيق ربح عن نفس الفترة من العام السابق نتيجة ضعف السوق المحلية و الاسواق الاقليمية و مواجهة التكاليف المرتفعة.

ضعف الطلب بالاسواق مصحوبا بزيادة في الكمية المعروضة لم تؤدي فقط الى ضعف حجم المبيعات بل الى زيادة المنافسة في الاسعار خاصة البلاط في الوقت الذي تمت فيه تخفيض معدلات الانتاج و الزيادة الهائلة لاسعار الطاقة منذ منتصف عام ٢٠١٤ و التي ادت التراجع الحاد بالايادات مقترنا بأخفاض ملحوظ بهامش الربح

انخفضت الإيرادات بنسبة ١٣% مقارنة بالعام السابق لتبلغ ١,٣٧٠,٥ مليون جنيه مع ضعف حجم المبيعات في جميع القطاعات وفي المقام الاول قطاع البلاط وذلك نتيجة الانخفاض الحاد في الاسواق التصديرية و الضعف في السوق المحلية.

انكماش الاسواق التصديرية الاقليمية في نفس الوقت قد اضاف كمية الانتاج المعروض الى السوق المحلية ادى الى فائض بالطاقة الانتاجية في قطاعى البلاط و الادوات الصحية

و قد اضطرت الشركة - نتيجة لزيادة المنافسة - لخفض اسعار البلاط في مصر عدة مرات على مدار العام و الذى حد من الزيادة التى كانت قد اقرتها الشركة منذ يوليو ٢٠١٤ لمواجهة الزيادة في الغاز بنسبة ١٣٣% منذ يوليو ٢٠١٤ ايضا. علاوة على ذلك اضطرت الشركة ايضا الى خفض اسعار البلاط في الربع الرابع من عام ٢٠١٥ كاستجابة منها الى المنافسة في الاسواق الليبية و كمحاولة لجذب اسواق جديدة. خفضت الشركة متوسط سعر البلاط بنسبة ٧% في بداية شهر فبراير كما خفضت الشركة متوسط السعر بنسبة ٤% اضافية في شهر سبتمبر و نتيجة لذلك فان متوسط السعر انخفض بنسبة ١% مقارنة بالعام السابق .

على الرغم من ان قطاع الادوات الصحية قد شهد انخفاض في حجم المبيعات نتيجة لنفس الظروف التى واجهت قطاع البلاط فان الانخفاض في حجم المبيعات كان اقل و مستوى المنافسة و الفائض من المعروض لم يؤدي الى

شركة ليسكو مصر
ن.م.م.

منافسة فى الاسعار . ونتيجة لذلك ارتفعت اسعار الادوات الصحية ٦% مقارنة بمتوسط عام ٢٠١٤ حيث تم زيادة الاسعار منتصف عامى ٢٠١٤ و ٢٠١٥ .

ارتفع متوسط تكلفة المبيعات بشكل كبير مقارنة بنفس الفترة من العام السابق بسبب الزيادة فى تكاليف الغاز الطبيعى بنسبة ١٣٣% منذ شهر يوليو ٢٠١٤ و الزيادة الكبيرة ايضاً فى الكهرباء و البنزين . هذه الزيادة قد أقرنت فى عام ٢٠١٥ بضرورة خفض الانتاج فى ضوء ضعف حجم المبيعات . مقارنة بعام ٢٠١٤ انخفض حجم الانتاج بقطاع الصحى بنسبة ١٦% و بقطاع البلاط بنسبة ٢٨% فى عام ٢٠١٥ .

نتيجة لذلك انخفض مجمل الربح بنسبة ٤١% ليبلغ ٢٤٥.٧ مليون جنيه ، كما انخفض هامش مجمل الربح بمعدل ٨.٧ نقطة مئوية ليبلغ ١٧.٩% مقارنة بنسبة ٢٦.٧% عن نفس الفترة من العام السابق .

بصورة مطلقة ارتفعت مصروفات التوزيع والمصروفات الإدارية بنسبة ٣% لتبلغ ١٩٨.٧ مليون جنيه ، وبصورة نسبية ارتفعت نسبة مصروفات التوزيع والمصروفات الإدارية بمقدار ٢.٢ نقطة مئوية لتصل ١٤.٥% من صافى المبيعات مقارنة بنسبة ١٢.٣% فى عام ٢٠١٤ .

سجلت الشركة صافى مصاريف التشغيل الأخرى ١٧.٤ مليون جنيه نتيجة تسجيل مخصصات خلال الربع الرابع من العام .

انخفض الربح التشغيلي (الربح قبل الفائدة والضريبة) بنسبة ٨٧% ليصل إلى ٢٩.٦ مليون جنيه مقارنة بنفس الفترة من عام السابق ، كما انخفض هامش الربح التشغيلي بمقدار ١٢.٢ نقطة مئوية ليصل إلى ٢.٢% مقارنة بالعام السابق .

وانخفض صافى مصروفات التمويل بنسبة ١٦% خلال عام ٢٠١٥ مقارنة بالعام السابق ، ليصل إلى ٨٠.٤ مليون جنيه مقارنة بعام ٢٠١٤ نتيجة تحويل جزء من الاقتراض الى العملة الاجنبية لمقابلة عملة الاقتراض الى التدفقات النقدية من الصادرات .

سجلت الشركة وفرا ضرائبها لهذا العام ٠.٤ مليون جنيه مقابل ٢١.٢ مليون جنيه اعباء ضريبية بالعام السابق وذلك بسبب تحقيق أرباح أقل فى عام ٢٠١٥ و تسجيل ضريبة مؤجلة فى عام ٢٠١٤ .

سجلت الشركة صافى خسارة بلغ ٦٥.١ مليون جنيه مقارنة بصافى ربح بلغ ٩١.٦ مليون جنيه عن نفس الفترة من عام ٢٠١٤ .

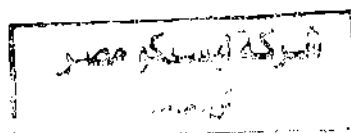
الأدوات الصحية :

انخفض حجم مبيعات الأدوات الصحية بنسبة ٩ % ليبلغ ٤.٨ مليون قطعة او ما يعادل ٥٠٠,٠٠٠ قطعة ، نتيجة الانخفاض بحجم مبيعات التصدير بنسبة ١٢% (٣٨٨,٠٠٠ قطعة) نتيجة رئيسية بسبب الانخفاض اسواق الشرق الاوسط بنسبة ٤٢% (٣٢٧,٠٠٠) و الانخفاض بحجم مبيعات فى السوق المحلية بنسبة ٣% (٧١,٠٠٠ قطعة .)

ارتفع متوسط أسعار الأدوات الصحية بنسبة ٦% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق ليبلغ ١٤٨.٥ جنيه للقطعة نتيجة زيادة الاسعار فى عام ٢٠١٤ و فى يوليو ٢٠١٥ كما ادى ضعف الجنية المصرى الى زيادة سعر التصدير .

انخفضت الإيرادات بنسبة ٤% مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى لتبلغ ٧١٨.٢ مليون جنيه ، تمثل الصادرات نسبة ٥٦.٥% من حجم المبيعات مقارنة بنسبة ٥٨.٤% فى عام ٢٠١٤ .

ارتفع متوسط تكلفة القطعة بنسبة ٨% السابق ليبلغ ١٢٠.٥ جنيه للقطعة ويرجع ذلك الى الزيادة فى اسعار الطاقة منذ شهر يوليو ٢٠١٤ و تقليل حجم الانتاج و عدم الاستفادة من وفرات الحجم الاقتصادى . انخفض هامش مجمل ربح الأدوات الصحية بمقدار ١.٧ نقطة مئوية ليبلغ ١٨.٩% كما انخفض مجمل ربح الأدوات الصحية بنسبة ١٢% ليبلغ ١٣٥.٦ مليون جنيه .



انخفضت صادرات الأدوات الصحية في عام ٢٠١٥ بنسبة ١٢% مقارنة بعام ٢٠١٤ ، نتيجة الانخفاض في التصدير الى الشرق الاوسط بالرغم من النمو في أسواقنا بأوروبا و عمليات التصنيع لحساب الغير مما يعوض الانخفاض في التصدير الى الشرق الأوسط بسبب توقف السوق الليبية لأسباب سياسية في معظم الاوقات من العام ٢٠١٥ .

البلاط :

انخفض حجم مبيعات البلاط بنسبة ٢٢% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق (٧.٣ مليون متر مربع) ليبلغ ٢٥.٧٩ مليون متر مربع مع انخفاض في مبيعات السوق المحلية (الانخفاض بنسبة ١٩% بمعدل ٤.٩ مليون متر مربع) و الاسواق التصديرية الاقليمية (الانخفاض بنسبة ٣١% بمعدل ١.٨ مليون متر مربع).

وانخفض متوسط صافي أسعار البيع بنسبة ١% ليصل إلى ٢٣.٥ جنيه للمتر المربع حيث ان الزيادة التي تمت في عام ٢٠١٤ تم الغاء اثرها نتيجة التخفيضات في السعر لمواجهة الزيادة التنافسية .

وانخفضت إيرادات البلاط بنسبة ٢٢% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق لتبلغ ٦٠٥.٤ مليون جنيه في عام ٢٠١٥ .

ارتفع متوسط تكلفة تصنيع المتر بنسبة ٢٣% مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي ليبلغ ١٩.٨ جنيه للمتر المربع و ذلك نتيجة الزيادة في اسعار الطاقة منذ شهر يوليو ٢٠١٤ و قرار الشركة لتخفيض الانتاج بنسبة ٣٠% لمواجهة ضعف المبيعات في السوق المحلية و الاسواق التصديرية .

انخفض هامش مجمل ربح البلاط بمقدار ١٦.٢ نقطة مئوية ليصل إلى ١٥.٧% ، كما انخفض مجمل الربح العام بنسبة ٦٢% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق ليبلغ ٩٥.٠ مليون جنيه.

شركة ليت ميكنو مصر
ش.م.م.

خلاطات المياه :

انخفض حجم المبيعات في عام ٢٠١٥ بنسبة ٧% ليبلغ ١٢٦,٩٣٠ قطعة مقارنة ب ١٣٦,٩٥١ قطعة لنفس الفترة من عام ٢٠١٤.

ارتفع صافي متوسط سعر القطعة بنسبة ١٠% ليصل إلى ٣٦٩.٧ جنيه للقطعة من خلال تشكيلة المنتجات و زيادة الاسعار التي تمت في عام ٢٠١٤ .

انخفضت الايرادات خلال عام بنسبة ٢% لتصل إلى ٤٦.٩ مليون جنيه مقارنة بنفس الفترة من العام السابق.

ارتفع متوسط تكلفة القطعة بنسبة ١٧% ليبلغ ٢٥٠.٨ جنيه للقطعة ليعكس تشكيلة المنتج.

انخفض هامش مجمل الربح بمقدار ٤.٤ نقطة مئوية ليصل إلى ٣٢.٢% كما انخفض مجمل الربح بنسبة ١١% ليبلغ ١٥.١ مليون جنيه.

المركز المالي :

انخفضت قيمة أصول شركة ليسيكو بنهاية ديسمبر ٢٠١٥ بنسبة ٢% لتبلغ ٢,١٥٨,٨ مليون جنيه مع تخفيض الشركة لارصدة النقدية بمقدار ٧٧.٥ مليون جنيه على مدار العام كما استمر الانخفاض في الاصول الثابتة من خلال الاهلاك و تحجيم الاستثمارات .

ارتفع إجمالي الالتزامات بنسبة ١% لتبلغ ١,٣٢٢.٤ مليون جنيه.

ارتفع إجمالي الدين بنسبة ٥% ليبلغ ٤٧.٤ مليون جنيه على مدار عام ٢٠١٥ ليبلغ ٩٢٤.٤ مليون جنيه كما ارتفع صافي الدين بنسبة ٢٠% (١٢٥.١ مليون جنيه) ليبلغ ٧٥٦.٤ مليون جنيه مقارنة ب ٦٣١.٣ مليون جنيه في نهاية عام ٢٠١٤ ليعكس مدفوعات الارباح في عام ٢٠١٥ وصافي التدفقات النقدية السالبة الناجمة عن أعمال عام ٢٠١٥.

كما ارتفعت نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية بنسبة ٢٨% لتصل إلى ٠.٩١ مقارنة بمعدل ٠.٧١ في نهاية عام ٢٠١٤ .

التطورات الراهنة والنظرة المستقبلية

النظرة المستقبلية لعام ٢٠١٦:

التباطؤ الحاد في الاسواق خلال النصف الثاني من عام ٢٠١٤ مستمر في اوائل عام ٢٠١٦ و لهذا فان الشركة قد بدأت هذا العام بتحد في الطلب مقترن مع الانخفاض في الاسعار على مدار عام ٢٠١٥ لمواجهة المنافسة.

التحدى الذى يواجه الشركة في هذه البيئة هو الدفاع عن حصة السوق و اكتسابها و محاولة الوصول الى أسواق جديدة لمقابلة الفقد في حجم المبيعات ومع ذلك سيكون من الصعب انجاز تغير هاماً في الاداء على المدى القصير نظراً للمنافسة المحلية و الاقليمية و التى تسعى لنفس الاهداف.

وفى مواجهة الفائض في السوق المحلى والمواجهة الشرسة المتزايدة من قبل المنافسين فى الصناعة فان الشركة مستمرة فى اتخاذ عدد من التدابير الدفاعية لتدافع عن الحصة السوقية و تنميتها.

اتخذت الشركة بعض الاجراءات لكسب الحصة السوقية على مدار عام ٢٠١٥، فقد قامت الشركة اكثر من مرة بتخفيض الاسعار بقطاع البلاط بالسوق المحلى و الاسواق التصديرية. خلال النصف الثانى من عام ٢٠١٥ بدأت الشركة فى خدمة تسليم المنتجات من الادوات الصحية بمصر، مما اتاح مزيدا من الرقابة على التوزيع و التسعير بالاسواق علاوة على تقديم افضل الخدمات لموزعيننا وذلك سوف يعرفنا مباشرة بتجار التجزئة الذين يتعاملون فقط من خلال الموزعين فان التعامل المباشر سوف يتيح لنا تدعيم التواجد بالاسواق.

شركة ليسيكو مصر

ش.م.م.

فى الربع الرابع قامت الشركة بتقديم حزمة جديدة من مقاسات البلاط و تقنية الطباعة من انتاجها من البلاط و الذى سمح للشركة بتقديم منتجات اكثر و التنافس فى هذا القطاع السوقى.

خلال عام ٢٠١٦ سوف تطرح الشركة برنامج تحفيز التجار و دعم الاسواق.

كما قامت الشركة باعادة تنظيم فريق العمل بالمبيعات المحلية للاستفادة من الخبرات التسويقية.

خلال الربع الاول من عام ٢٠١٦ تم تقديم موزعيين جدد للشركة و نستهدف المزيد على مدار العام.

تتوقع الشركة مضاعفة انتاجها من مقاسات البلاط و تقنية الطباعة ، هذا من المتوقع حدوثه مع منتصف الربع الثانى من هذا العام. مع مزيد من انتاج بلاط بالتقنية الجديدة مخطط له حالياً بحلول الربع الثالث من العام. هذه الاستثمارات لا تمثل عبئاً على الطاقة الانتاجية ولكنها تمثل الاستخدام الامثل لخطوط الانتاج لتقديم مرونة اكثر فى العملية الانتاجية.

وبحلول منتصف الربع الثانى من العام سوف تطرح الشركة بصعيد مصر منفذ مركزى لتوزيع البلاط باسعار المصنع للتجار المحليين و الموزعين. نحن نامل بعد كل هذه الاجراءات و التدابير على استعادة السوق بصعيد مصر .

و مع ذلك كل هذه الاجراءات تتم فى جوأ ملئ بالمنافسة العنيفة و ضعف فى الطلب.

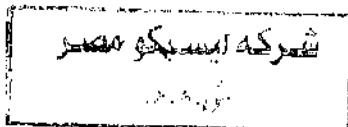
ومن جانب التكلفة فمنذ شهر يوليو ٢٠١٤ نواجه زيادة كبيرة فى اسعار الطاقة و انخفاض فى الطلب مازال يمثل تحدياً.

منذ يوليو ٢٠١٤ قامت الحكومة المصرية بزيادة اسعار الغاز الطبيعى بنسبة ١٣٣%، و كذا الكهرباء بنسبة ٣٣% و البنزين و السولار باكثر من ٦٠% مما ادى الى أعلى تضخم فى التكاليف واجهته الشركة على مدار تاريخها فان توقعات الشركة – استناداً بانتاج عام ٢٠١٣ - فان تكلفة الانتاج زادت بنسبة ٢٠% كنتيجة مباشرة و أثر سنوى آخر لهذه الزيادة فى التكاليف. هذا سوف يمثل تكلفة سنوية تقدر ٢٠٠ مليون جنية مصرى استناداً على نفس حجم الانتاج. ان الشركة تمكنت من تعويض مايقرب من ربع هذه الزيادة فى التكاليف من خلال زيادة الاسعار و اسعار صرف العملات و تحسين الكفاءة الصناعية.

دفاعياً قامت الشركة بخفض طاقتها الانتاجية من البلاط بنسبة ٣٠% و من الادوات الصحية بنسبة ١٢%. هذا سوف يخفض من تكاليف الطاقة و العمالة و يتطابق مع إنتاج يقابل مستويات المبيعات الحالية. يبدو من الواضح سوف يظل انخفاض الانتاج حتى الموسم الصيفى من عام ٢٠١٦ . و لذلك سوف تظل التكاليف كما هى عليه فى عام ٢٠١٥.

تأمل الشركة – مع خطط الحكومة الاستثمارية و تحديد تكاليف التضخم – باستعادة الطلب على مدار العام القادم . علاوة على ذلك مبادرات الشركة بزيادة الحصة السوقية وفتح اسواق جديدة سوف تحقق نمواً مقارنة بالعام السابق اذا ظلت الاسواق كما هى او تحسنت تدريجياً.

سوف تعمل الشركة على كل ما فى وسعها على استعادة الحصة السوقية فى مصر و المنطقة و التوسع فى التصدير لتحقيق افضل اداء ممكن و اسرع استعادة ممكنة للنتائج فى ظل هذه التحديات.



- وفيما يلي ملخص لبعض نتائج أعمال شركة ليسيكو مصر المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

البيان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
الأصول	١,٨٨٠,٣٠٣,٩٠٠	١,٨٠٧,٥٠٤,٥٩٧
حقوق الملكية	٨٦٠,٢٥٣,٤١٦	٨٥٨,٥٠٨,٨٧٠

البيان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
المبيعات	٥٢٥,٥٠٢,٦٤٠	٦٧٩,٤٧٩,٧٨٧
خسائر/أرباح التشغيل	(٦٧,٠٨٧,٧٢٠)	٤١,٦١٤,٩٢٢
صافي الأرباح	٣١,٠٢٢,٠٨٩	١٢١,٦٤٩,٩٨٥

رئيس مجلس الإدارة

شركة ليسيكو مصر
جلبرت نيقولا غوز

شركة ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	٢-١
الميزانية المستقلة	٣
قائمة الدخل المستقلة	٤
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة	٥
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٧ - ٣٠

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

تلفون : ٤٨٥ ٢٢ ٥٢ - ٤٨٥ ٢٢ ٥١ (٢٠٣)
تليفاكس : ٤٨٥ ٢٢ ٥٠ (٢٠٣)

١٢ شارع نوح افندي / المراجعة
المنشأة من السلطان حسين
الإسكندرية

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة ليسيكو مصر

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر
م.م.م.

حازم حسن

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة إيسيكو مصر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بقرار مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

KPMG
محامون قانونيون ومستشارون
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٣٢٠٩
سجل هيئة سوق المال رقم ٢٢٥

الإمكندرية في ٨ مارس ٢٠١٦

شماره ایستادگی و صبر
ن. د. د.

شركة ليسيكو مصر - شركة مساهمة مصرية
الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالجنيه المصري	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الأصول			
الأصول طويلة الاجل			
الأصول الثابتة	٥	٢٣٧,٧٩٧,٩٨٩	٢٣٨,٧٥١,٧٥٣
مشروعات تحت التنفيذ	٦	٢,٨٠١,٥٢٠	٣,٧٨٧,٤٦٧
إيجارات طويلة الاجل		٣٩٣,٣٣٥	٦٢٩,٣٣٥
استثمارات في شركات تابعة و أخرى	٧	٦٤٢,٣٥٨,٥٥٥	٦٤٢,٣٥٨,٥٥٥
أوراق قبض طويلة الاجل	٩	١١,٨١٥,٤٧٦	٢٧,٣٢٦,٣٥٩
إجمالي الأصول طويلة الاجل		٨٩٥,١٦٦,٨٧٥	٩١٢,٨٥٣,٤٦٩
الأصول المتداولة			
مخزون	١٠	١٩٧,٢٥٦,٩٦٢	١٩١,٧٨٧,٠٢٦
عملاء ومدينون	١١	٦٥١,٥٠٤,٨٢٩	٥٤٠,٦٤٩,٩٣٠
نقدية وما في حكمها	١٢	١٣٦,٣٧٥,٢٣٤	١٦٢,٢١٤,١٧٢
إجمالي الأصول المتداولة		٩٨٥,١٣٧,٠٢٥	٨٩٤,٦٥١,١٢٨
الالتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	١٢	٦١٥,٠٥٤,٦٥٠	٥٥٠,٤٥٢,٩٥١
قروض وتسهيلات ائتمانية	١٤	٣٧,٦٤٧,٠٥٨	٤٣,٥٢٩,٤١١
أقساط قصيرة الاجل - ضريبة مبيعات	١٩	٩,١٨٢	٩,١٨٢
موردون وأرصدة دائنة أخرى	١٥	١٩١,٧٠٩,٦٧٤	١٤٨,٢١٧,٧٥٩
مخصصات	١٦	١٠٠,٧٠٨,٠٥٦	٩٠,٦٣٤,٧٥٢
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩٤٥,١٢٨,٦٢٠	٨٣٢,٨٤٤,٠٥٥
رأس المال العامل		٤٠,٠٠٨,٤٠٥	٦١,٨٠٧,٠٧٣
إجمالي الاستثمار		٩٣٥,١٧٥,٢٨٠	٩٧٤,٦٦٠,٥٤٢
ويتم تمويله على النحو التالي:			
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمدفوع	١٨	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات	١٨	٢٨٨,٢٤٩,٤٠٥	٢٨٢,١٦٦,٩٠٥
الأرباح المرحلة		١٤٠,٩٨١,٩٢٢	٥٤,٦٩١,٩٨٠
صافي ربح العام		٣١,٠٢٢,٠٨٩	١٢١,٦٤٩,٩٨٥
إجمالي حقوق المساهمين		٨٦٠,٢٥٣,٤١٦	٨٥٨,٥٠٨,٨٧٠
الالتزامات طويلة الاجل			
قروض و تسهيلات ائتمانية	١٤	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٧,٦٤٧,٠٥٩
التزامات ضريبية مؤجلة	٨	١١,١٠٢,٣٠٨	١٤,٨٤٨,٢٨٢
مخصصات	١٦	٣,٨١٩,٥٥٦	٣,٦٥٦,٣٣١
إجمالي الالتزامات طويلة الاجل		٧٤,٩٢١,٨٦٤	١١٦,١٥١,٦٧٢
إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الاجل		٩٣٥,١٧٥,٢٨٠	٩٧٤,٦٦٠,٥٤٢

الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

التاريخ : ٢٠١٦/٣/٨

العضو المنتدب

طاهر جليبرت عرغور

رئيس القطاع المالي

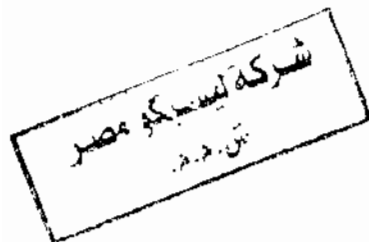
محمد حسن

شركة ليسيكو مصر
تقرير مراقب الحسابات
م.د. م.د.

شركة ليسيكو مصر - شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إيضاح	من أول يناير ٢٠١٥	من أول يناير ٢٠١٤
	إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
بالجنيه المصرى		
٢٠	٥٢٥,٥٠٢,٦٤٠	٦٧٩,٤٧٩,٧٨٧
صافى المبيعات	(٥١٢,٥٢٨,٤٤٩)	(٥٤١,٧١٠,٦٨٨)
تكلفة المبيعات	١٢,٩٧٤,١٩١	١٣٧,٧٦٩,٠٩٩
مجمّل الربح		
٢١	٦,٠٠١,٤٦٧	١٩,٢٥٧,٨٤٤
إيرادات تشغيل أخرى	(٢١,٩٥٤,٢٦٥)	(١٨,٣٩٩,٤٨٩)
مصروفات البيع والتوزيع	(٣٩,٣٥٣,٥٩٩)	(٤٦,٩٦٦,٨٠٢)
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٤,٧٥٥,٤١٤)	(٥٠,٠٤٥,٧٣٠)
٢٢	(٦٧,٠٨٧,٧٢٠)	(٤١,٦١٤,٩٢٢)
مصروفات تشغيل أخرى	١٤,٦٦٤,٤٥٠	١١,٩٧٠,٨٨١
(الخسائر) / الأرباح الناتجة من التشغيل	(٦٣,٠٦٢,٩٤٨)	(٧٨,٣٤٣,٨١٩)
٢٣		
إيرادات تمويلية	(٤٨,٣٩٨,٤٩٨)	(٦٦,٣٧٢,٩٣٨)
٢٤	١٤٢,٧٦٢,٣٣٢	١٥٢,٠٦٤,٥٠٠
مصروفات تمويلية	٢٧,٢٧٦,١١٤	١٢٧,٣٠٦,٤٨٤
صافى المصروفات التمويلية		
٢٥		
إيرادات استثمارات		
الربح قبل الضرائب		
ضريبة الدخل:		
ضريبة دخل العام	-	(٦,٠٩٤,٥٤٤)
ضريبة الدخل المؤجلة	٣,٧٤٥,٩٧٥	٤٣٨,٠٤٥
صافى ربح العام	٣١,٠٢٢,٠٨٩	١٢١,٦٤٩,٩٨٥
٢٧	٠.٢٩	١.٤١
النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح		

الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.



شركة ليسكو مصر – شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإجمالي	صافي أرباح العام	الأرباح المرحلة	الاحتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع
٧٩٠,٩٢١,٩٦١	٤٠,٥٧٣,٣٩٩	٧٠,٢١٠,٣٢٧	٢٨٠,١٣٨,٢٣٥	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	(٤٠,٥٧٣,٣٩٩)	٤٠,٥٧٣,٣٩٩	-	-
-	-	(٢,٠٢٨,٦٧٠)	٢,٠٢٨,٦٧٠	-
(٥٤,٠٦٣,٠٧٦)	-	(٥٤,٠٦٣,٠٧٦)	-	-
١٢١,٦٤٩,٩٨٥	١٢١,٦٤٩,٩٨٥	-	-	-
٨٥٨,٥٠٨,٨٧٠	١٢١,٦٤٩,٩٨٥	٥٤,٦٩١,٩٨٠	٢٨٢,١٦٦,٩٠٥	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٥٨,٥٠٨,٨٧٠	١٢١,٦٤٩,٩٨٥	٥٤,٦٩١,٩٨٠	٢٨٢,١٦٦,٩٠٥	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	(١٢١,٦٤٩,٩٨٥)	١٢١,٦٤٩,٩٨٥	-	-
-	-	(٦,٠٨٢,٥٠٠)	٦,٠٨٢,٥٠٠	-
(٢٩,٢٧٧,٥٤٣)	-	(٢٩,٢٧٧,٥٤٣)	-	-
٣١,٠٢٢,٠٨٩	٣١,٠٢٢,٠٨٩	-	-	-
٨٦٠,٢٥٣,٤١٦	٣١,٠٢٢,٠٨٩	١٤٠,٩٨١,٩٢٢	٢٨٨,٢٤٩,٤٠٥	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

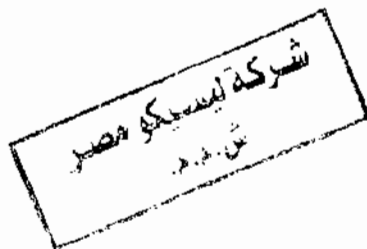
شركة ليسكو مصر
ش.م.م.

الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر - شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح رقم
١٢٧ ٣٠٦ ٤٨٥	٢٧ ٢٧٦ ١١٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح العام قبل الضريبة
		تسويات
٤٣ ٣٧٠ ٦٩٤	٤٦ ٦٠٦ ٢٨١	٥ إهلاك الأصول الثابتة
٢٣٦ ٠٠٠	٢٣٦ ٠٠٠	إستهلاك إيجارات طويلة الأجل
(١٠ ٠٨٠ ٩٤١)	(١٤ ٠٧١ ٠٥٤)	فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
(١٥٢ ٠٥٠ ٥٠٠)	(١٤٢ ٧٥٢ ٠٠٠)	إيرادات استثمارات من شركات تابعة
(٢٢ ٦٥٠)	(٣٤ ٤٠٠)	أرباح رأسمالية
٤٥ ٢٥٠ ٠٠٠	١٩ ٨٠٠ ٠٠٠	تدعيم مخصصات
(١٣ ٥٥٥ ٤٠٠)	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	مخصصات انتفى الغرض منها
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	—	الأنخفاض في قيمة المخزون
(٤ ٥٦٠ ٧٦٩)	(٢ ٩٦٩ ١١٧)	الفرق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
٤٠ ٨٩٢ ٩١٩	(٦٧ ٩٩٤ ٠٢٨)	التغير في المخزون
(٣٢ ٩٠٣ ٥٥٣)	(٥ ٤٦٩ ٩٣٧)	التغير في العملاء والمدينين
٤٣ ٥٢٩ ٦٣٥	٥٣ ٢٢٦ ٩٦٤	التغير في الموردين والدائنين
١٣ ٠٨٦ ٠٧٧	٤٥ ٨٨٩ ٣٤٤	التغير في أوراق قبض طويلة الأجل
١٧ ٢٧٤ ٩٩٨	١٨ ٤٨٠ ٠٠٠	ضريبة الدخل المسددة
(١٤ ٦١٠ ٢٦٧)	(١٢ ٩٧٣ ٥٠٦)	مخصصات مستخدمة
(٢٧ ٤٣٤ ١٤١)	(٧ ٥٦٣ ٤٧١)	المسدد من ضريبة المبيعات المؤجلة
(٩٠ ٨٢١)	—	صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
٣٩ ٧٤٤ ٨٤٧	٢٣ ٦٨١ ٢١٨	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣١ ١٨٤ ٦٤٢)	(٤٤ ٦٧٣ ٧٧٠)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
١٩ ٢١٢	٤١ ٦٠٠	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٦ ٣٧٠ ٢٩١)	—	التغير في استثمارات أخرى
(٣٧ ٥٣٥ ٧٢١)	(٤٤ ٦٣٢ ١٧٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
٧٦ ٤٧٠ ٥٨٨	(٤٣ ٥٢٩ ٤١١)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥٣ ٤٠٥ ٦٢٢)	(٢٨ ١٠٩ ٣٥١)	(المسدد) المحصل من القروض طويلة الأجل
٢٣ ٠٦٤ ٩٦٦	(٧١ ٦٣٨ ٧٦٢)	توزيعات مدفوعة
٢٥ ٢٧٤ ٠٩٢	(٩٢ ٥٨٩ ٧١٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١٢ ٥٦٨ ٣٢٧	٢ ١٤٩ ٠٧٧	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
(٤٢٦ ٠٨١ ١٩٨)	(٣٨٨ ٢٣٨ ٧٧٩)	فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
(٣٨٨ ٢٣٨ ٧٧٩)	(٤٧٨ ٦٧٩ ٤١٦)	النقدية وما في حكمها في أول يناير
		النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر

الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.



١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخرفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلي.
- مدة الشركة ٧٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.
- مقر الشركة هو خورشيد بالاسكندرية، مصر.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد / جليبرت غرغور وعضو مجلس الإدارة المنتدب هو السيد / طاهر جليبرت غرغور.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل و عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراسات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

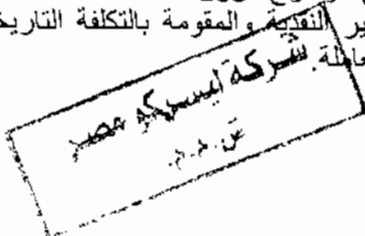
هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٣- أهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.



٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الإعراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٢-٣ ج) والخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة (٢-٣ ب).

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. و بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية إنشاء الأصل لتصل إلى مرحلة التشغيل وفي الموقع والغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الإعراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الإعراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الاراضى. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة :

الأصل	السنوات
مباني وإنشاءات	٢٠-٤٠
آلات ومعدات	٣-١٠
وسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب	١٠
حاسبات آلية وبرامج	٥

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي إقتنيت من أجله.



٤-٣ الاستثمارات

يتم تبويب الأدوات المالية المكتتاه بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة، ويتم الإعراف بالربح أو الخسارة في قائمة الدخل.

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بتكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدا.

يتم تبويب الأدوات المالية الأخرى المحتفظ بها كاستثمارات متاحة للبيع ويتم إثباتها بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات غير المدرجة ببورصة الأوراق المالية)، ويتم إثبات البند بالقيمة العادلة سواء ربح أو خسارة مباشرة ضمن حقوق المساهمين. وعند إستبعاد الأصل فإنه يتم إثبات ما سبق الإعراف به من أرباح أو خسائر ضمن حقوق المساهمين في قائمة الدخل. هذا ويتم إثبات الاستثمارات غير المقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال (٣-١٨).

يتم إثبات أو إستبعاد الأدوات المالية المبوبة كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة أو كاستثمارات متاحة للبيع في تاريخ الإلتزام بشراء أو بيع الاستثمارات.

يتم إثبات أو إستبعاد الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق في تاريخ انتقال الملكية من أو إلى الشركة .

٥-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . تتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنه.

يتم تقييم المنصرف من بنود المخزون باستخدام طريقة المتوسط المتحرك. وتتضمن تكلفة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التشغيل نصيبه من التكاليف غير المباشرة والذي يحدد في ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

٦-٣ عملاء ومدينون وأوراق قبض

يتم إثبات العملاء بقيمة الفاتورة ناقصاً قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال (٣-١٨).



٧-٣ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأموال بالشركة تدرج ضمن النقدية وما في حكمها لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٨-٣ الإضمحلال أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلًا إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل .

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الإلتئمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإلتئمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل. هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الإضمحلال.

يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية. يتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التي كان

سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الاضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٩-٣ رأس المال

أ- شراء أسهم رأس المال

عند شراء أسهم رأس المال فإنه يتم الإعتراف بالمبلغ المسدد مقابل اقتنائها والمتضمن كافة نفقات الاقتناء كتغير في حقوق الملكية وتبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزينة وتظهر مخصصة من إجمالي حقوق الملكية.

ب- توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

١٠-٣ القروض

يتم الإعتراف أولاً بالقروض والتسهيلات الإنتمانية بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة. وبعد الإعتراف الأولى يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستهلكة مع الإعتراف بأى فرق بين التكلفة والقيمة الإسترادية في قائمة الدخل على مدار فترة كل قرض على حدى على أساس سعر الفائدة الفعلى.

١١-٣ موردون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٢-٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. وإذا كان التأثير جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

١٣-٣ الإيراد

أ- البضاعة المباعة

يتم الإعتراف بالإيراد من البضاعة المباعة بقائمة الدخل عند إنتقال مخاطر ومنافع الملكية للعميل. ولا يتم الإعتراف بأى إيراد فى حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو إستمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة.

ب- الفوائد الدائنة

يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة على الودائع لأجل بقائمة الدخل بإستخدام معدل الفائدة الفعلى.

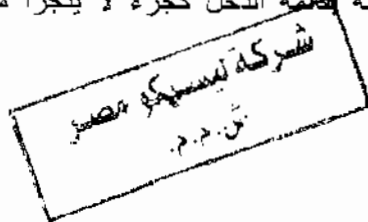
ج- توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل فى التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة فى إستلام هذه الأرباح.

١٤-٣ المصروفات

أ- مدفوعات الإيجار التمويلي

يتم الإعتراف بمدفوعات الإيجار التمويلي بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الإعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروف الإيجار.



- ب- **الفوائد المدينة**
يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض بفوائد في قائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (السارى).
- ج- **نظام معاشات العاملين**
تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.
- د- **مكافأة نهاية الخدمة**
تساهم الشركة بمبلغ يعادل ٣ ٪ من أجور العاملين لصالح صندوق مكافأة نهاية الخدمة التكميلي للعاملين الدائمين يحمل علي قائمة الدخل
هذا بالإضافة إلى ١ ٪ تحتسب على صافي ربح الشركة القابل للتوزيع وذلك عند تقرير توزيع أرباح بقرار من الجمعية العامة للمساهمين لصالح صندوق مكافأة نهاية الخدمة التكميلي للعاملين الدائمين.
- هـ- **ضريبة الدخل**
تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كلا من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للفترة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.
- ١٥-٣ **ربحية السهم**
تعرض الشركة النصيب الأساسى لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسى للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

شركة ليسيكو مصر
٢٠١٥

إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولم يتم تفعيلها بعد

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة، على أن يتم العمل بها للفترة المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦، مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به.

هذا وسوف نستعرض في الجدول التالي أهم هذه التعديلات التي قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة عند بداية التطبيق:

<u>المعايير الجديدة أو المحلة</u>	<u>ملخص لأهم التعديلات</u>	<u>التأثير المحتمل على القوائم المالية</u>
معياري مصري (١)		
عرض القوائم المالية	قائمة المركز المالي	- إعادة عرض جميع القوائم المالية
	- عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل.	- إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والافصاحات والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.
	- يجب إضافة قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لمبادئ محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تويب.	
عرض القوائم المالية	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل	- إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.
	على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة الدخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل).	
معياري مصري (١٠)		
الأصول الثابتة واهلاكاتها	- تم إلغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق التعديل بالمعيار.
	- يجب عرض حركة الأصول الثابتة واهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة (الفترة الحالية وفترة المقارنة).	إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.
	- قطع الخيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية، تصلح لأن تكون أصولاً ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة، (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة).	
معياري مصري (١٤)		
تكاليف الاقتراض	- تم إلغاء المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل دون رسملتها على الأصل.	على المنشأة تطبيق هذا المعيار على تكاليف الاقتراض المتعلقة بالأصول المؤهلة والتي يكون فيها تاريخ تطبيق هذا المعيار.

المعايير الجديدة أو المعدلة معيار مصري (٤١)	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
القطاعات التشغيلية	- تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. وبناء عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي على المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلي الرئيسي للمنشأة (CODM) لاتخاذ قرارات عن الموارد التي ينبغي تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه.	على المنشأة في تاريخ تطبيقها للمعيار، إعادة عرض المعلومات المقابلة للفترة السابقة، بما في ذلك الفترات الدورية، إلا إذا كانت المعلومات غير متوفرة وكانت تكلفة إعدادها مرتفعة جدا.
معيار مصري (٢٥)	- يتم تبويب أي أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلا من تبويبها كالتزام مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة بالفقرتين (١٦ أ و ١٦ ب) أو (١٦ ج و ١٦ د) من نفس المعيار، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالتسمات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات. وعلى المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السمات أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذه الفقرات.	إعادة عرض أي أداة مالية ينطبق عليها هذه الشروط بما في ذلك جميع أرقام المقارنة للفترة المعروضة.
معيار مصري (٤٠) الأدوات المالية (الإفصاحات)	- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) الأدوات المالية "الإفصاحات" ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية. وبناء عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) وذلك بفصل الإفصاحات منه ليصبح اسم المعيار "الأدوات المالية" العرض بدلا من "الأدوات المالية: العرض والإفصاح".	يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع الأرقام المقارنة للإفصاحات المعروضة.
معيار مصري (٤٥)	- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار إلى: (أ) - تعريف القيمة العادلة و (ب) - وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد و (ج) - تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية والإفصاحات المطلوبة عند تطبيق التعديل بالمعيار.

شركة ليميكو مصر
ع.م.م.

٤- التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية الخاصة بأنشطة الشركة والقطاعات الجغرافية. يعتمد الشكل الأولي لقطاعات النشاط على شكل إدارة الشركة و هيكل التقرير الداخلي.

يتم تحديد الأسعار المستخدمة بين القطاعات بطريقة عادلة.

تتضمن نتائج القطاع والأصول والالتزامات المتعلقة به عناصر تتعلق مباشرة بالقطاع وكذلك العناصر التي يمكن تحميلها طبقاً لأساس معقول. تتضمن العناصر غير المحملة بصفة أساسية الاستثمارات والإيرادات المتعلقة بها والقروض والمصروفات المتعلقة بها، والأصول والالتزامات الضريبية.

تتمثل النفقات الرأسمالية الخاصة بالقطاع في إجمالي التكلفة خلال الفترة لإقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة بخلاف الشهرة.

تتكون الشركة من قطاعات النشاط الأساسية التالية:

- قطاع إنتاج الصحى
- قطاع إنتاج البلاط
- قطاع الخلطات

شركة ليسيكو مصر
ع.م.م.

شركة ليسيكو مصر- شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

من ٢٠١٤/١/١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١	
		قطاع إنتاج الصحي
		حجم المبيعات (بالآلاف قطعة)
٥٦٩.٣	٦٢٨.١	محلى
٩٨٣.٨	٨٥٤.٠	تصدير
١٥٥٣.١	١٤٨٢.١	إجمالي كمية المبيعات (بالآلاف قطعة)
١٦٨.٩	١٧٩.٩	صافي إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
١٠٨.٧	١٢١.٤	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
١٧٧.٩	١٨٣.٣	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
(٩.٠)	(٣.٤)	مجمّل الخسارة (بالمليون جنيه)
		قطاع إنتاج البلاط
		حجم المبيعات (بالآلاف متر مربع)
١٦٠٠.٨.١	١١٣٩٢.٢	محلى
٤٤٤١.٢	٣٠٢٤.٧	تصدير
٢٠٤٤٩.٣	١٤٤١٦.٩	إجمالي كمية المبيعات (بالآلاف متر مربع)
٤٨٤.٥	٣٢٥.٨	صافي إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٢٣.٧	٢٢.٦	متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)
٣٥٠.٦	٣٢٢.٦	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
١٣٣.٩	٣.٢	مجمّل (الخسارة) / الربح (بالمليون جنيه)
		قطاع الخلطات
		حجم المبيعات (بالآلاف قطعة)
٤١.٥	٣٣.١	محلى
٠.٠٠٩	٠.٠٢١	تصدير
٤١.٥	٣٣.١	إجمالي كمية المبيعات (بالآلاف قطعة)
٨.٨	٧.٤	صافي إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٢١٢.٥	٢٢٣.١	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٨.٣	٦.٧	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٠.٥٥	٠.٧	مجمّل الربح (بالمليون جنيه)

شركة ليسيكو مصر - شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل البند فيما يلي :

التكلفة	بالجنيه المصرى	البيان	الأراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات حاسبات آلية الإجمالي	مكاتب وبرامج
---------	----------------	--------	---------	----------------	-------------	-------------------	------------	----------------------------------	--------------

في ٢٠١٥/١/١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٤٥٣,٢٩٥,٠٩٩	٩٨,٦٦٠,٦٧٥	٢٧,٧٢٢,٧١٥	٢٣,٧٩١,١٤٧	٩,٠١٩,٨٥٠	١٣,٦٣٥,٩٩١	٧٣١,٢٥٤,٣٦٨	١١,٣٧٢,٩٨٦
إضافات العام	-	٣٦,٩٥٠,٧٧٣	-	٢,٣١٩,٢٩٧	٦,٠٧٩,٩٤٥	٤٨,٣٦٧	٢٦١,٣٣٦	٤٥,٦٥٩,٧١٨	٦٧٣,٣١٤
إستبعادات العام	-	-	-	(١٠٨,٠٠٠)	-	-	(٨٥,٨٥١)	(١٩٣,٨٥١)	(٨٥,٨٥١)
في ٢٠١٥/١٢/٣١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٤٩٠,٢٤٥,٨٧٢	٩٨,٦٦٠,٦٧٥	٢٩,٩٤٤,٠١٢	٢٩,٨٧١,٠٩٢	٩,٠٦٨,٢١٧	١٣,٨١١,٤٧٦	٧٧٦,٧٢٠,٢٣٥	١١,٣٧٢,٩٨٦

يخصم:

مجمع الإهلاك

في ٢٠١٥/١/١

إهلاك العام

مجمع اهلاك الاستبعادات

في ٢٠١٥/١٢/٣١

صافي الأصول الثابتة

في ٢٠١٥/١٢/٣١

في ٢٠١٤/١٢/٣١

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا بالكامل ٧٢٤. ٣٤٣.٥٦٠ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

تابع: إيضاح الأصول الثابتة

يتمثل بند الأراضي فيما يلي :

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
أراضى خورشيد		٢,١٩٤,٨٥١	٢,١٩٤,٨٥١
أراضى أبى قير والطرح		٢٢٩,٢٠٤	٢٢٩,٢٠٤
أرض المعادي		١,٣١١,٠٠٠	١,٣١١,٠٠٠
فروق إعادة تقييم الأراضي (خلال عام ١٩٩٧)	١٧	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	٥٢,٧٦٥,٠٨٥
أرض العوايد		٨,٦٢٨,٧٥١	٨,٦٢٨,٧٥١
		<u>٦٥,١٢٨,٨٩١</u>	<u>٦٥,١٢٨,٨٩١</u>

- تتضمن الأصول الثابتة أراضى ومبانى مشتراة بعقود ابتدائية وغير مسجلة بإسم الشركة بيانها كالتالى :

بالجنيه المصرى

الأراضى	١,٨١١,٠٠٠
مبانى	٦,٥١٣,٠٠٠
	<u>٨,٣٢٤,٠٠٠</u>

٦- المشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
آلات ومعدات ومبانى تحت التركيب	٢,٧٦٣,٠٨٢	٣,٧٨٧,٤٦٧
دفعات مقدمة لشراء أصول	٣٧,٠٢٨	-
إعتمادات مستندية لشراء أصول	١,٤١٠	-
	<u>٢,٨٠١,٥٢٠</u>	<u>٣,٧٨٧,٤٦٧</u>

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

شركة ليسيكو مصر - شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٧- الاستثمارات في شركات تابعة وأخرى
بالجنيه المصرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	نسبة المساهمة %	الدولة	الاستثمارات طويلة الأجل استثمارات في شركات تابعة غير مقيدة بالبورصة
١٤١,٧٧١,٧٣١	١٤١,٧٧١,٧٣١	٩٩.٩٩	مصر	شركة ليسيكو للصناعات الخزفية
٧١,٢٦٩,٠٠٠	٧١,٢٦٩,٠٠٠	٩٤.٧٧	لبنان	شركة الصناعات الخزفية اللبنانية
٢٤٤,٢٢٨,٦٠٧	٢٤٤,٢٢٨,٦٠٧	١٠٠	المملكة المتحدة	شركة ليسيكو المحدودة إنجلترا
٣٤,٣٨٠,٠٠٠	٣٤,٣٨٠,٠٠٠	١٠٠	المملكة المتحدة	شركة ليسيكو المحدودة للاستثمارات
٥٩,٩٩٥,٠٠٠	٥٩,٩٩٥,٠٠٠	٩٩.٩٧	مصر	شركة السيراميك الدولية
٥,٩٩٠,٠٠٠	٥,٩٩٠,٠٠٠	٩٩.٨٣	مصر	تى-جى-إف للاستشارات والتجارة
٤٩,٩٨٥,٠٠٠	٤٩,٩٨٥,٠٠٠	٩٩.٩٧	مصر	شركة السيراميك الأوروبى
٦,٩٨٥,٠٠٠	٦,٩٨٥,٠٠٠	٦٩.٨٥	مصر	شركة برج لخلاطات المياه
٨,٤٠٠,٠٠٠	٨,٤٠٠,٠٠٠	٧٠.٠٠	مصر	ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك
٩,٩٨٥,٠٠٠	٩,٩٨٥,٠٠٠	٩٩.٨٥	مصر	ليسيكو بلس للتجارة
٢,٩٨٠,٠٠٠	٢,٩٨٠,٠٠٠	٩٩.٣٣	مصر	شركة ليسيكو للاستثمارات المالية
٦,٣٧٠,٢٩١	٦,٣٧٠,٢٩١	٦٠.٠٠	الجزائر	شركة ليسيكو الجزائر
٦٤٢,٣٣٩,٦٢٩	٦٤٢,٣٣٩,٦٢٩			
١٨,٩٢٦	١٨,٩٢٦	٠.٠٣	مصر	استثمارات أخرى اراسمكو
١٨,٩٢٦	١٨,٩٢٦			
٦٤٢,٣٥٨,٥٥٥	٦٤٢,٣٥٨,٥٥٥			إجمالي الاستثمارات

٨- التزامات الضرائب المؤجلة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
١٤,٨٤٨,٢٨٢	١١,١٠٢,٣٠٨	الأصول الثابتة

لا يتم اثبات الأصول الضريبية المؤجلة وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

شركة ليسيكو مصر
٢٠١٥

٩- أوراق قبض طويلة الأجل

تتمثل أوراق قبض طويلة الأجل في القيمة الحالية لأوراق القبض المستلمة من بعض عملاء الشركة يتعدى تاريخ استحقاقها عام من تاريخ اعداد القوائم المالية مخصومة بمتوسط سعر الفائدة الفعال.

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح	بالجنيه المصرى
٣٢,٦٦٠,٠٠٠	١٤,١٨٠,٠٠٠		القيمة الاسمية لأوراق قبض طويلة الأجل
(٥,٣٣٣,٦٤١)	(٢,٣٦٤,٥٢٤)		خصم أوراق القبض وفقاً لقيمتها الحالية
<u>٢٧,٣٢٦,٣٥٩</u>	<u>١١,٨١٥,٤٧٦</u>		القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل

١٠- المخزون

بالجنيه المصرى

٣٦,٥٣٩,٥٦٤	٣٢,٦٠٩,٨١٤	خامات
٢٨,٦١٦,٥٨٢	٢٨,٥٣٧,٣٣٤	مستلزمات
١٧,٨٠٩,١٩١	١٦,٢٥٨,٧٨١	قطع غيار
١٥,٤٢٨,٠٩٥	١٤,٥٩٣,٤٦١	إنتاج تحت التشغيل
١٠٨,١٠٨,٥٩٢	١٢١,٦٧٤,٢٣٢	إنتاج تام
<u>٢٠٦,٥٠٢,٠٢٤</u>	<u>٢١٣,٦٧٣,٦٢٢</u>	
(١٨,٣٩٥,١١٥)	(١٨,٣٩٥,١١٥)	الإضمحلل في قيمة المخزون
<u>١٨٨,١٠٦,٩٠٩</u>	<u>١٩٥,٢٧٨,٥٠٧</u>	
٣,٦٨٠,١١٧	١,٩٧٨,٤٥٥	إعتمادات مستندية لشراء مخزون
<u>١٩١,٧٨٧,٠٢٦</u>	<u>١٩٧,٢٥٦,٩٦٢</u>	

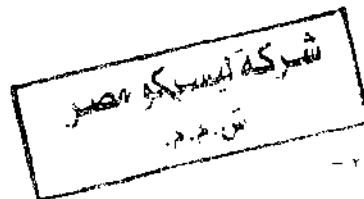
١١- العملاء والمدينون

بالجنيه المصرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	عملاء *
١٥١,٨٧٠,٤٥٠	١٦٧,٠٨٨,٤٤٧	أوراق قبض
١٠٥,٧٩٢,١٧٠	١٣٣,٤٣٢,١٨٠	أرصدة مدينة أخرى
١٧,٠٨٨,٥٥٢	٢٥,٣٩٧,٦٧٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦٧٢,٧١٠	٦٨٦,١٨٩	تأمينات لدى الغير
٦,٥٧٨,٤٥٢	٧,١٨٨,٤٢٨	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٥٨,٦٤٧,٥٩٦	٣١٧,٧١١,٩٠٧	٣٠
<u>٥٤٠,٦٤٩,٩٣٠</u>	<u>٦٥١,٥٠٤,٨٢٩</u>	

* تظهر العملاء بعد خصم خسائر الإضمحلل البالغة ٦٠٦ ٣٦٢ ٣٢ جنيه مصرى (٦٠٦ ٣٦٢ ٣٢ جنيه

مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).



١٢- النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٥٩,٧٦٤,٨٨٦	٢٤,٨٧٧,٣٠٤	بنوك حسابات جارية
٩٩,١٥٤,٣٣٢	١٠٠,٨٣٠,٣٢١	ودائع لأجل
٣,٢٩٤,٩٥٤	١٠,٦٦٧,٦٠٩	نقدية بالصندوق
١٦٢,٢١٤,١٧٢	١٣٦,٣٧٥,٢٣٤	النقدية وما في حكمها
(٥٥٠,٤٥٢,٩٥١)	(٦١٥,٠٥٤,٦٥٠)	بنوك سحب على المكشوف
(٣٨٨,٢٣٨,٧٧٩)	(٤٧٨,٦٧٩,٤١٦)	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٣- بنوك سحب على المكشوف

تتمثل البنوك سحب على المكشوف فى تسهيلات إئتمانية مقابل بعض الضمانات من أوراق قبض ومخزون ويبلغ اجمالى حد التسهيل المعتمد ١٦٧ ٤٨٦ ١ جنيه مصرى. بينما تبلغ قيمة التسهيلات الغير مستخدمة ٣٥٠ ١١٢ ٨٧١ جنيه مصرى.

١٤- قروض وتسهيلات إئتمانية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
-	-	الإلتزامات طويلة الأجل
٩٧,٦٤٧,٠٥٩	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض بنكية بضمان
٩٧,٦٤٧,٠٥٩	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض بنكية بدون ضمان
-	-	الإلتزامات المتداولة
٤٣,٥٢٩,٤١١	٣٧,٦٤٧,٠٥٨	الجزء المتداول من قروض بنكية بضمان
٤٣,٥٢٩,٤١١	٣٧,٦٤٧,٠٥٨	الجزء المتداول من قروض بنكية بدون ضمان

٤ سنوات أو أكثر	٣-٢ سنوات	١٢ شهر أو أقل	إجمالى	سعر الفائدة الفعلية	عملة القرض	قروض بنكية بدون ضمان
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٦٤٧,٠٥٨	٩٧,٦٤٧,٠٥٨	%١٢.٠٠	جنيه مصرى	

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٥-موردون وأرصدة دائنة أخرى

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
موردون		٣١,٦٣٦,٠٧٦	٤٤,٤١٣,٧٥٧
أوراق دفع		٢١,٠٥٧,٠٨٩	٢٦,٦٩٦,٨٥٧
مستحق لأطراف ذوى علاقة	٣٠	١٠٥,٨٠١,٢٤٢	٢٨,٣٤٩,٤٠٣
دائنون متنوعون		١٦,٠٢٥,٣٣٠	٢٢,٠٢٩,١٢٦
مصروفات مستحقة		١١,٦٩٩,٩٣٣	١٦,٤٣٨,٢١٦
دائنون - صرانب شركات أموال		-	٣,٠٨٨,٣٣٥
الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية ومصلحة الضرائب		١,٤٢١,٤٤٨	٢,٣١٤,٩١٦
مصلحة الضرائب على المبيعات		٢,٩٢٦,٩٨٠	٣,٨٣٩,٧٦٦
دائنو توزيعات أرباح		١,١٤١,٥٧٦	١,٠٤٧,٣٨٣
إجمالي		١٩١,٧٠٩,٦٧٤	١٤٨,٢١٧,٧٥٩

١٦-مخصصات

بالجنيه المصرى	نهاية ترك الخدمة	مطالبات	إجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	٣,٦٥٦,٣٣١	٩٠,٦٣٤,٧٥٢	٩٤,٢٩١,٠٨٣
مخصصات مكونة خلال العام	١,٢٠٠,٠٠٠	١٨,٦٠٠,٠٠٠	١٩,٨٠٠,٠٠٠
المستخدم من المخصصات خلال العام	(١,٠٣٦,٧٧٥)	(٦,٥٢٦,٦٩٦)	(٧,٥٦٣,٤٧١)
مخصصات انتفى الغرض منها	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣,٨١٩,٥٥٦	١٠٠,٧٠٨,٠٥٦	١٠٤,٥٢٧,٦١٢
طويلة الأجل	٣,٨١٩,٥٥٦	-	٣,٨١٩,٥٥٦
قصيرة الأجل	-	١٠٠,٧٠٨,٠٥٦	١٠٠,٧٠٨,٠٥٦
	٣,٨١٩,٥٥٦	١٠٠,٧٠٨,٠٥٦	١٠٤,٥٢٧,٦١٢

- مطالبات

يتعلق مخصص المطالبات بمطالبات متنوعة على الشركة. تم تقدير المخصص في ضوء تقديرات معدة بواسطة إدارة الشركة.

*يتضمن رصيد مخصص المطالبات مبلغ ٧,٥ مليون جنيه مصرى مقابل مطالبة الشركة لمصلحة الجمارك عن الأضرار الناتجة عن الحريق بالإنتاج التام والمكملات المملوكة للشركة.

١٧-الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من قروض بفوائد و ودائع لأجل. يتمثل الغرض الاساسى من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة.

لا تتدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة .
تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الائتمان.

شركة ليسيكو مصر
م.م.م.

أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعرض الطرف الآخر لخسائر مالية.

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل وأرصدة الاستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الائتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه الاستثمارات.

يتم ربط الودائع لأجل لدى بنوك تجارية بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه البنوك.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية.

تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج والقروض بالعملات الأجنبية. يتمثل الدولار الأمريكي واليورو والجنيه الإسترليني والرائد الجنوب أفريقي في العملات الأساسية التي تؤدي إلى هذا الخطر.

بلغت أصول وإلتزامات الشركة بالعملات الأجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ما يعادل ٦٠٩ ١١٤ ٣١١ جنيه مصري و ٧٥٩ ٥٩١ ٢٥٦ جنيه مصري على التوالي. تتمثل المبالغ بالعملات الأجنبية التي تعرض الشركة للخطر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	عملات /جنية
٢٢ ٠٢٧ ٥٢٢	٨ ٢٣٥ ٢١١	دولار أمريكي
(٦٤ ١٧٧)	(١ ٩٧٩ ٠٥٧)	يورو
١ ٩٤٨ ٩٢٤	٤٣ ٦٠٢	جنيه إسترليني
١٠ ٧٩٥ ٦٢٤	١٢ ٩١٨ ٩٧٥	رائد جنوب أفريقيا

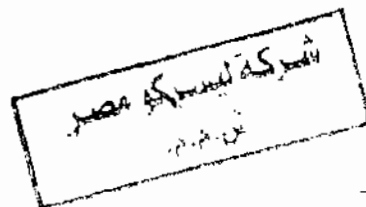
ج- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية إلتزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بيئة من الحقائق وبتعاملان بإرادة حرة.

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات في حقوق الملكية غير المسجلة بالبورصة والمبوبة كمساحة للبيع ومثبتة بالتكلفة لعدم وجود تقدير يمكن الإعتماد عليه للقيم العادلة.

تقدير القيم العادلة

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة في تقدير القيم الحالية للأدوات المالية:



- الاستثمارات

يتم تحديد القيمة العادلة على أساس الأسعار السوقية المعلنة في تاريخ الميزانية بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة وذلك فيما عدا الاستثمارات في حقوق الملكية المثبتة بالتكلفة والمشار إليها عالياً مخصصاً منها تكاليف الإضمحلال (إن وجدت).

- تسهيلات بفائدة وقروض

يتم احتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.

- المدينون والدائنون

تعكس القيمة الإسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

١٨- رأس المال والإحتياطيات

١٨-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

١٨-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المصدر بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصرى (أربعمائة مليون جنيه مصرى) موزعة على ٨٠ مليون سهم إسمى نقدي (ثمانون مليون سهم إسمى نقدي) بقيمة إسمية ٥ جنيهات للسهم (خمس جنيهات للسهم) مسددة بالكامل.

وقد تم إصدار شهادات إيداع دولية عن طريق بنك أوف نيويورك (بنك الإيداع) مقابل ما يمتلكه من أسهم رأس المال، والشهادات المذكورة مقيدة ببورصة لندن للأوراق المالية.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق في صوت واحد لكل سهم وذلك لإجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة وفيما يتعلق بحقوق أسهم الخزينة والتي تحتفظ بها الشركة مؤقتاً فإنها تظل معلقة الى ان يتم إعادة بيعها أو إعادة إصدارها مرة أخرى.

١٨-٣ الإحتياطيات

بالجنيه المصرى

إحتياطي قانوني*

أحتياطي زيادة رأس المال

إحتياطيات أخرى

إحتياطي خاص

فائض إعادة تقييم أراضي**

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
٤١,٨٨٦,٧٢٧	٤٧,٩٦٩,٢٢٦
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
١,٥٧١,٤٨٦	١,٥٧١,٤٨٦
١٨١,٩٤٣,٦٠٧	١٨١,٩٤٣,٦٠٨
٥٢,٧٦٥,٠٨٥	٥٢,٧٦٥,٠٨٥
<u>٢٨٢,١٦٦,٩٠٥</u>	<u>٢٨٨,٢٤٩,٤٠٥</u>

شركة ليسيكو مصر
ع.م.م.

*** الاحتياطي القانوني**

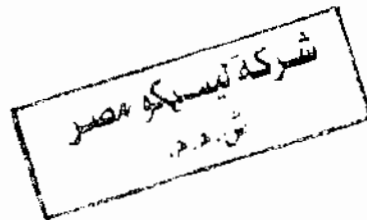
طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة، يتم تجنب ٥٪ من صافي الربح السنوي لتكوين الإحتياطي القانوني. يتوقف التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٢٠٪ من رأس المال المصدر طبقاً للنظام الأساسي للشركة. الإحتياطي غير قابل للتوزيع ولكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر. تستمر الشركة في تجنب ٥٪ من الربح السنوي حتى يصل إلى ٢٠٪ من رأس المال المصدر في حال إنخفاض رصيد الإحتياطي دون هذه النسبة (٢٠٪ من رأس المال المصدر).

**** فائض إعادة تقييم الأراضي**

يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة لأراضي خورشيد وأبي قير والتي تم تعديلها لتتلاءم أصول الشركة مع قيمتها الحقيقية في عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق المساهمين وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال .

١٩- ضرائب مبيعات مؤجلة

بالجنيه المصري	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
أقساط ضرائب مبيعات تستحق خلال عام	٩,١٨٢	٩,١٨٢



شركة ليسيكو مصر- شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠- صافى المبيعات

من ٢٠١٤/١/١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٤٤٣,١٣٣,١٩٦	٣٥٢,٨٤٠,٦٤٠	صافى مبيعات محلية
٢٣٦,٣٤٦,٥٩١	١٧٢,٦٦٢,١٠٠	صافى مبيعات تصدير
<u>٦٧٩,٤٧٩,٧٨٧</u>	<u>٥٢٥,٥٠٢,٦٤٠</u>	

٢١- إيرادات تشغيل أخرى

من ٢٠١٤/١/١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
١٣,٥٥٥,٤٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها
١,١١٩,٠٢٥	٩٩٧,٩٥٠	إيرادات أخرى
٢٢,٦٥٠	٣٤,٤٠٠	صافى ربح بيع أصول
٤,٥٦٠,٧٦٩	٢,٩٦٩,١١٧	أخرى
<u>١٩,٢٥٧,٨٤٤</u>	<u>٦,٠٠١,٤٦٧</u>	

٢٢- مصروفات تشغيل أخرى

من ٢٠١٤/١/١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٤٥,٢٥٠,٠٠٠	١٨,٦٠٠,٠٠٠	الزيادة فى مخصص المطالبات
-	١,٢٠٠,٠٠٠	الزيادة فى مخصص نهاية ترك الخدمة
٤,٧٩٥,٧٣٠	٤,٩٥٥,٤١٤	مرتبات أعضاء مجلس الإدارة
<u>٥٠,٠٤٥,٧٣٠</u>	<u>٢٤,٧٥٥,٤١٤</u>	

٢٣- إيرادات تمويلية

من ٢٠١٤/١/١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٢,٨٢٠,٢٩٦	١,١١١,٠٢٢	إيرادات فوائد
٩,١٥٠,٥٨٥	١٣,٥٥٣,٤٢٨	صافى أرباح تقييم عملات أجنبية
<u>١١,٩٧٠,٨٨١</u>	<u>١٤,٦٦٤,٤٥٠</u>	

٢٤- مصروفات تمويلية

من ٢٠١٤/١/١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٧٨,٣٤٣,٨١٩	٦٣,٠٦٢,٩٤٨	مصروفات فوائد
<u>٧٨,٣٤٣,٨١٩</u>	<u>٦٣,٠٦٢,٩٤٨</u>	

٢٥- إيرادات استثمارات

من ٢٠١٤/١/١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٦٤,٩٨٠,٥٠٠	٥٦,٩٨٢,٩٠٠	توزيعات شركة السيراميك الأوروبى
٨٤,٩٧٤,٥٠٠	٨٢,٩٧٥,١٠٠	توزيعات شركة السيراميك الدولية
١٤,٠٠٠	١٠,٣٣٢	توزيعات شركة أراسمكو
٢,٠٩٥,٥٠٠	٢,٧٩٤,٠٠٠	توزيعات شركة برج لخلطات المياه
<u>١٥٢,٠٦٤,٥٠٠</u>	<u>١٤٢,٧٦٢,٣٣٢</u>	

٢٦- الموقف الضريبي

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٧	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠٠٩/٢٠٠٨	تم الفحص الضريبي وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض على النماذج في الميعاد القانوني. لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	٢٠١٣/٢٠١٠ حتى ٢٠٠٨	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية بالكامل.
	٢٠٠٩ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
ضريبة الدمغة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠١٠	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠١١/١/١ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي حتي الآن.
الضريبة العامة على المبيعات	٢٠١٢ حتى ٢٠١٣	تم الفحص الضريبي وسداد كافة الإلتزامات الضريبية لم يتم الفحص

٢٦- ١ بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ يعدل بعض أحكام قانون الضريبة علي الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة علي الدخل ، علي أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلي أهم التغيرات الواردة بالقرار:

- ١- تخفيض سعر الضريبة علي الدخل ليصبح ٢٢.٥ % من صافي الأرباح السنوية.
- ٢- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥%.
- ٣- تعديل الضريبة علي توزيعات الأرباح.
- ٤- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية علي ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.

٢٧- نصيب السهم في الأرباح

النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

تم احتساب النصيب للسهم في الأرباح في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ على أساس صافي الربح المتعلق بالمساهمين حملة الأسهم العادية البالغ ٣١.٠٢٢.٠٨٩ جنيه مصري (٩٨٥ ٦٤٩ ١٢١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) وكذلك عدد الأسهم العادية المتاحة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ البالغ ٨٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم (٨٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم في ديسمبر ٢٠١٤) كما يلي:

صافي الربح المتعلق بالمساهمين حملة الأسهم العادية		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	بالجنيه المصري
١٢١,٦٤٩,٩٨٥	٣١,٠٢٢,٠٨٩	صافي ربح العام (جنيه مصري)
(٩,٠١٧,٥٧٦)	(٨,٢٠٣,٥٤٣)	يخصم
١١٢,٦٣٢,٤٠٩	٢٢,٨١٨,٥٤٦	توزيعات العاملين (تقديري جنيه مصري)
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
١.٤١	٠.٢٩	النصيب الأساسي للسهم في الأرباح (جنيه/سهم)

٢٨- الارتباطات الرأسمالية

لا توجد أي ارتباطات رأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

٢٩- الإلتزامات المحتملة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	بالجنيه المصري
١,٥٤٩,٥٣٠	١,١٧٣,٩٨٢	الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان
٢,٩٦٧,٣٣٣	١,٤٧١,٤٩٧	إعتمادات مستندية

شركة ليسيكو مصر- شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣٠- الأطراف ذوي العلاقة

تحديد الأطراف ذوي العلاقة : يوجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة كالتالي:-
٣٠-١ مستحق من أطراف ذوي علاقة

بالجنيه المصرى	طبيعة التعامل	حجم التعامل	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
شركة ليسيكو بى إل سى	مبيعات	٢٠,٩٩٤,٢٠٧	٣٨,٠٣٢,٧٥٥	٣٩,١٨٢,٢٢٢
	جارى	٢٧٠,١٦٢	٢٨,٧٠٥,٦٥٦	٢٨,٤٣٥,٤٩٤
			٦٦,٧٣٩,٤١١	٦٧,٦١٧,٧١٦
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ليسيكو لبنان)	مبيعات	٦,٤١٨,٧٩١	٥٢,١٢٥,٦٨٣	٨٧,٦٦٥,٨٣٣
	جارى	٢,٣٩٨,٨٥٨	(٨,٨١٩,٧٣٨)	(١١,٢١٨,٥٩٦)
			٤٣,٣٠٥,٩٤٥	٧٦,٤٤٧,٢٣٧
ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك	مبيعات	٣٠,٥٠٦,٠٩٥	١٩,٣٥٠,٢٥٣	٨,٦١١,٨٧٥
	أوراق قبض	-	١,٧٥٠,٠٠٠	٣,٠٥٠,٠٠٠
	جارى	٢١,٧٨٣	(١,٦٩١,٨٩٠)	(١,٧١٣,٦٧٣)
			١٩,٤٠٨,٣٦٣	٩,٩٤٨,٢٠٢
ليسيكو الجزائر	مبيعات	١٠٩,٩٨٦	١,٣٥٢,٣٤٤	٢,٨٩٤,٣٧٥
	قرض	٢١٨,٤٦٠	٢,٥٨٨,٤٢٠	٢,٣٦٩,٩٦٠
			٣,٩٤٠,٧٦٤	٥,٢٦٤,٣٣٥
ليسيكو السعودية	مبيعات	١,٠٧٤,٧٦٦	٢٥,٥٦٧,٨٠٠	٢٣,٣٥٠,٦٥٠
ليسيكو جنوب أفريقيا	مبيعات	٤,٩٨٢,٥٩٤	٦,٤٥٩,٤٨٧	٦,٦٩٣,٢٨٧
ليسيكو بولندا	مبيعات	٢,٦٦٩,٠٩٧	٤,٩٦٧,٦٠٩	٤,٥٣٦,٩٧١
ليسيكو إيطاليا	مبيعات	٤٩٦,٦٦٢	٣٤٢,٤٥٩	٤٢٧,١٨٦
شركة برج لخلطات المياه	جارى	٣٣,٢٦٥,٦٤٧	٣٣,٢٦٥,٦٤٧	-
	مشتريات	(٣١,٥٦٢,٨٨٩)	(٣١,٥٦٢,٨٨٩)	-
			١,٧٠٢,٧٥٨	-
شركة السيراميك الدولية	جارى	١٧,٠٨٩,٤٥٩	٨١,٣٤٥,٨٣١	٦٤,٢٥٦,٣٧٢
	مبيعات	١٢,٤٥٤,٥٣١	-	-
			٨١,٣٤٥,٨٣١	٦٤,٢٥٦,٣٧٢
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	جارى	٥٦,٨٣٠,٢٣٥	٥٦,٨٣٠,٢٣٥	-
ليسيكو للاستثمارات المحدودة	جارى	(١٠٥,٦٤٠)	-	١٠٥,٦٤٠
سيراميك للخدمات والإدارة	خدمات	-	٧,١٠١,٢٤٥	-
(شركة شقيقة)	ترويجية بالخارج			
مجموع الأرصدة المدينة			٣١٧,٧١١,٩٠٧	٢٥٨,٦٤٧,٥٩٦

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

شركة ليسيكو مصر - شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢-٣٠ مستحق لأطراف ذوي علاقة

مستحق لأطراف ذوي علاقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	حجم التعامل	طبيعة التعامل	بالجنيه المصرى
٤,١١٤,٦١٩	-	٦,٦٧٨,٠٥٠	خدمات ترويجية بالخارج	سيراميك للخدمات والإدارة (شركة شقيقة) شركات تابعة
١,٧٢٩,٧٠٧	-	(١,٧٢٩,٧٠٧)	جارى	شركة ليسيكو للصناعات الخزفية
٣,٢٠٣,٣٦٤	٣,١٨٠,٤٦٩	(٢٢,٨٩٥)	جارى	شركة ليسيكو للاستثمارات المالية
٣,٦٨١,٦٠٧	٣,٦٢٠,٩٧٥	(٦٠,٦٣١)	جارى	تى-جى-إف للاستشارات والتجارة
-	٦٣,٥٣٦,٧٤٩	٦٣,٥٣٦,٧٤٩	جارى	ليسيكو للاستثمارات المحدودة
٥,٨٢٩,٢٤٧	١٦,٨١٤,٨١٠	١٠,٩٨٥,٥٦٣	جارى	ليسيكو بلس للتجارة
(٢,٧١٤,١٥٤)	(٥,٦٤٠,٤٢٦)	٧,٣٦٧,١٦٩	مبيعات	
٣,١١٥,٠٩٣	١١,١٧٤,٣٨٤			
١٢,٤١٣,٦٤٩	٢٤,٢٨٨,٦٦٥	١١,٨٧٥,٠١٦	جارى	شركة السيراميك الأوروبى
(٢٢,٠١٣,١٩٠)	-	٢٢,٠١٣,١٩٠	جارى	شركة برج لخلاطات المياه
٢٢,١٠٤,٥٥٤	-	٨,٦٣٧,٧٤٩	مشتريات	
٩١,٣٦٤	-			
٢٨,٣٤٩,٤٠٣	١٠٥,٨٠١,٢٤٢			مجموع الأرصدة الدائنة

- ٣٠ -

الشركة ليسيكو مصر
تق. م. م.